

Sakspapir

Saksnr	Utvalg	Type	Dato
059/22	Formannskapet	PS	02.06.2022
051/22	Kommunestyret	PS	16.06.2022

Sakshandsamar	Arkiv	ArkivsakID
Odd Harald Dommersnes	FE-150	22/607

Rullering av langstidsbudsjettet 2022-2025

Vedlegg

Budsjett 2022-2025 (1)

RNB 2022 og forutsetningar budsjett 2023

Framlegg til vedtak:

Kommunestyret vedtek den framlagte økonomiplanen slik han ligg føre, men kommunedirektøren vil i budsjettframlegg for 2023 komme med endeleg framlegg til økonomiplan for perioden 2023-2026.

Formannskapet - 059/22 - 02.06.2022

FS - behandling:

Kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug orienterte om saka.

Handsaming i formannskapet:

Samrøystes for kommunedirektørens framlegg til vedtak.

FS - vedtak:

Kommunestyret vedtek den framlagte økonomiplanen slik han ligg føre, men kommunedirektøren vil i budsjettframlegg for 2023 komme med endeleg framlegg til økonomiplan for perioden 2023-2026.

Kommunestyret - 051/22 - 16.06.2022

KS - behandling:

Økonomi- og personalsjef Odd Harald Dommersnes orienterte om saka, jamfør saksutgreiinga.

Kommunedirektør Bjørnar Fjellhaug sa at auka inntekter bør settast av til fond, for å sikra at kommunen har midlar til den omstillinga som kjem. Er ikkje sett opp investeringar i 2026, men ønskjer å starta arbeidet med eit nytt helsetun det året, og sjå på kva tenester som skal inn i eit slikt helsetun. Betre å sjå på eit nybygg enn å bruka 50 millionar på å rusta opp Nordliheimen. Kan sjå om det er mogleg med gjenbruk av Nordliheimen til Arbeidssenter eller noko anna.

Ordføraren refererte framlegget til vedtak.

Handsaming i kommunestyret:

Kommunedirektøren sitt framlegg vert samrøystes vedteke.

KS - vedtak:

Kommunestyret vedtek den framlagte økonomiplanen slik han ligg føre, men kommunedirektøren vil i budsjettframlegg for 2023 komme med endeleg framlegg til økonomiplan for perioden 2023-2026.

Saksopplysninger:

Bakgrunn

Kommunar skal utarbeida fireårige økonomiplanar og årlege budsjett. Økonomiplanen og årsbudsjettet skal vedtakast med økonomisk balanse, og byggje på realistiske forventningar om utviklinga i inntekter og utgifter. Kommunelova stiller krav om at den løypande drifta berre skal finansiere av løypande inntekter. Økonomiplanlegging skal bidra til ressursane blir utnytta på best mogeleg måte, og er grunnlaget for at tenestetilbodet blir tilpassa utviklinga i innbyggjarane sine behov og utviklinga i inntektene. God planlegging av økonomi og tenestetilbodet bidreg til å styrke det lokalpolitiske handlingsrommet. Kommunestyret skal sjølv vedta økonomiplanen og årsbudsjettet, her under prioritere ressursbruken på dei ulike tenesteområda. Kommunestyret har ansvaret for at årsbudsjettet blir halden, og skal iverksette tiltak gjennom året som er naudsynt for å oppretthalda budsjettbalansen. Kommunar og i økonomisk ubalanse er underlagt ordninga med statleg budsjettkontroll og godkjenning av låneopptak (ROBEK).

Vurdering

Ved rulleringa av økonomiplanen må dei folkevalde kunne ta stilling til alle endringar i aktivitetsnivået. Ei mogleg tilnærming er at det i ein tidleg fase blir informert om planføresetnadene og korleis dette påverkar det konsekvensjusterte budsjettet og økonomiplanen. Dersom kommunestyret gjev sin tilslutnad til at endringar i aktivitetsnivå som følge av endringar i kommunen si folketalssamansetjing skal dette innarbeidast før ein startar prioriteringsdiskusjonen på politisk nivå, kan administrasjonen ta omsyn til dette og innarbeide det i utkastet sitt.

I første halvdel av oktober blir framlegget til regjeringa sitt statsbudsjett lagt fram. Med dette vil kommunane sine inntekter med svært stor grad av trefftryggleik vere gitt. Det vil også liggje element av bindingar på utgiftene. Administrasjonen vil måtte innarbeide desse konkrete elementa. Dette vil vere grunnlaget for formannskapet si innstilling. På dette tidspunktet skal formannskapet ha føresetnad til å setje opp eit fullstendig budsjett. I tillegg bør det liggje føre utrekningar for inntekter og utgifter ved ulike tiltak som ikkje er ein del av formannskapet si innstilling. Dette for å gje andre politiske aktørar, interessegrupper, administrasjonsutval og innbyggjarar høve å la seg høyre og eventuelt utarbeide alternative framlegg. I tillegg vil ein god oversikt over alternative framlegg kunne handsamast i dei politiske avgjerdsorgana mot slutten av budsjettprosessen utan at det blir for

ressurskrevjande. I denne perioden er det dei folkevalde som bør vere framtreidande på arenaen.

Det må etablerast ei felles situasjonsforståing av det økonomiske utgangspunktet i Austrheim før tenestekområde kan prioriterast opp eller ned. Det er difor i framlegget til rullering ikkje blitt gjort større endringar i høve til budsjettplanen for 2022-2025. Dei vala ein gjer må byggje på analysar av no situasjonen, langsiktige konsekvensar av endringar i folketalet og behov for tenester mv., og langsiktige konsekvensar av lokalpolitiske mål for utviklinga av kommunen. Økonomiplanlegginga bidreg til at prioriteringsdiskusjonen kan ha eit realistisk grunnlag som reflekterer kva det faktisk er mogleg å oppnå i kommunen, samstundes som kommunen sikrar seg økonomisk balanse og eit godt grunnlag for å yta eit godt tenestetilbod over tid. Det er tidkrevjande å skape ei fellessituasjonsforståing, og det er difor viktig å skape ei slik forståing tidleg i økonomiplanprosessen og budsjettarbeidet.

For å bidra til ei felles forståing av Austrheim kommunen sin økonomiske situasjon er der ei rad ulike spørsmål som ein bør stille ved rullering av økonomiplanen

- **Er Austrheim kommunen sin økonomi i balanse?**

Vi har for dei 3 siste åra hatt ei positiv økonomisk utvikling, men rekneskapen for 2021 syner at vi ikkje oppnår dei måltala som ligg inne i økonomireglementet når det gjeld nettodriftsresultat, gjeldsgrad og størrelsen på disposisjonsfondet.

- **Kva for statlege føringar kan vi forventa?**

Det er gjeve signal om ein realvekst i dei frie inntektene for kommunane på mellom kr 1,2 mrd. og kr 1,5 mrd. frå 2022 til 2023. Veksten er rekna frå det pårekna inntektsnivået i år som no er lagt til grunn i revidert nasjonalbudsjett. Den ekstraordinære og mellombelse skatteveksten i år knytt til utbytte er ikkje med i 2022-grunnlaget for inntektsvekst frå 2022 til 2023. Kompensasjon for andre mellombelse tiltak som koronatiltak er også korrigert ut av berekningsgrunnlaget for pårekna inntektsvekst.

Dette inneber at det er den delen av oppjusteringa av pårekna skatt i revidert nasjonalbudsjett som er knytt til løns- og sysselsetjingsvekst som blir vidareført i grunnlaget for 2023-skatten, ikkje ekstraordinærutbytteskatt som er mellombels for 2022. Den pårekna inntektsveksten er realauke. Priskompensasjon frå 2022 til 2023 vil difor kome som eit tillegg i inntektene. Dette gjer at dei tala som ligg inne i langtidsbudsjett som no vert rullert er 2022 kroner før prisjustering. Prisindikatoren som blir nytta til priskompensasjon, vil bli kjent i statsbudsjettet til hausten.

Innlemming av øyremerkte tilskot i rammetilskotet kjem også som eit tillegg til realauken i dei frie inntektene. Veksten i dei frie inntektene må finansiere auka demografikostnader, t.d. auken i dei eldre aldersgruppene. Den delen av veksten i kommunesektoren sine demografikostnader knytt til tenester som må bli finansierte av dei frie inntektene, er førebels rekna til knapt kr 0,9 mrd. for kommunane.

Det kommunale skatteøyret for 2023 vil bli fastsett i statsbudsjettet for 2023. Det blir lagt opp til å fastsette skatteøyret på grunnlag av målsetjinga om at skatteinntektene skal utgjere om lag 40 prosent av kommunane sine samla inntekter.

Pensjonskostnader 2023 departementet har lagt til grunn nullvekst i kommunesektoren sine samla pensjonskostnader utover pårekna lønsvekst i 2023. Det er stor uvisse knytt til overslaget. Det er i

overslaget teke omsyn til endra reguleringsmetode for pensjonar under utbetaling i 2022. Reduksjon i kravet til premiereserve pensjon gjer at det er frigjort reservar, som er overført til kommunane sine premiefond. Det er lagt til grunn i overslaget for pensjonskostnader at kommunesektoren fordeler bruken av frigjorde reservar over ein perioden på sju år. Dette vart varsla i kommuneproposisjonen for 2022.

Barnevernsreforma trådde i kraft 1. januar 2022. Reforma gir kommunane auka fagleg og økonomisk ansvar for barnevernet. Kommunane har som ein del av reforma fått auka finansieringsansvar for ordinære fosterheimar og skal betale auka eigendelar for tiltak gitt av Bufetat. Kommunane får eit meir heilskaplegansvar for oppfølging av fosterheimar. Det blir i 2022 overført kr 1,31 mrd. til kommunane som kompensasjon gjennom auke i ramme-tilskotet. Kompensasjonen over rammetilskotet vil over tid bli fordelt etter kostnadsnøkkelen for barnevern og vil kunne avvike noko frå dei faktiske utgiftene for den einskilde kommunen. For å dempe overgangen for kommunar som har høge utgifter, vil halvparten av kompensasjonen bli fordelt særskilt i perioden 2022-2024 basert på tidlegare faktisk bruk av tiltak. Det samla årlege kompensasjonsbeløpet vil bli noko høgare frå og med 2023 enn i 2022. Det skuldast etterslep knytt til det kommunane faktisk betaler i eigendelar den første tida etter at reforma trådde i kraft 1. januar 2022.

Ressurskrevjande tenester - styrking av tilleggskompensasjonen. Nokre mindre kommunar som har særleg høge utgifter til ressurskrevjande tenester, får ein særskilt kompensasjon. Kompensasjonen kjem i tillegg til det ordinære toppfinansieringstilskotet for ressurs-krevjande tenester. Det er følgjande kriterium for at kommunar skal vere kvalifiserte for tilskotet:

Har kommunen mindre enn 3200 innbyggjarar - har høge utgifter til ressurskrevjande tenester per innbyggjar - har gjennomsnittlege skatteinntekter dei siste tre åra som er lågare enn 120 prosent av landsgjennomsnittet Det blir t.d. ikkje teke omsyn til eigedomsskatteinntekter eller andre kraftinntekter. Ramma for tilskotet er kr 55 mill. i 2022. Kommunane er i 2022 kompenserte med 80 prosent av netto utgiftene over ein terskelverdi per innbyggjar. Det er for 2023 framlegg om å auke ramma for tilleggskompensasjonen med kr 25 mill. til kr 80 mill. (2022-kroner). Auken i tilskotsramma blir finansiert av eit like stort trekk per innbyggjar på innbyggjartilskotet, som del av rammetilskotet til kommunane.

Skjønstilskot. Basisramma for skjønstilskot blir fordelt mellom kommunane av Statsforvaltarane. Ramma for skjønstilskot til kommunane for heile landet var uendra frå 2021 til 2022, det vil seie kr 850 mill. kvart år. Vestland si ramme var også uendra frå 2021 til 2022, kr 145,0 mill. kvart år. Basisramma i 2023 for skjønstilskot blir redusert med kr 50 mill. til kr 800 mill. Reduksjonen i basisramma blir overført med kr 40 mill. til innbyggjartilskotet i rammetilskotet, med eit like stort beløp per innbyggjar, og med kr 10 mill. til departementet si ramme for prosjektskjønn. Det kan for 2023 bli endring i fordelinga av ramma mellom statsforvaltarane. Overgangsordninga INGAR tek ikkje omsyn til endringar i skjønstilskot. For Austrheim kommune er denne endringa viktig då vi mottar i 2022 nesten 3 millionar kroner i skjønstilskot. Kommunedirektøren er uro dersom ramma for tilskott vert redusert for Statsforvaltaren for Vestlandet, då dette vil påverka inntektssida av budsjettet til Austrheim.

Ukraina. Det er for 2022 vedteke som tilleggsløyving å auke skjønstilskotet med kr 170 mill. til fordeling mellom vertskommunar som har vesentlege utgifter i samband med mottak og busetjing av ukrainske flyktningar. Det må vere utgifter som ikkje blir dekte av det ordinære vertskommune-tilskotet. Departementet vil utarbeide eit brev til statsforvaltarane med nærare retningslinjer for fordelinga av tilskotet mellom kommunar. Det vil bli lagt opp til at kommunar sender søknad til Statsforvaltarane til hausten.

Inntektssystemet. I mai 2020 vart det sett ned eit offentleg utval som skal gjere ei heilskapleg gjennomgang av inntektssystemet for kommunane og i ein NOU kome med framlegg til utforming av systemet. Utvalet skal levere si utgreiing til departementet innan 26. august d.å. Framlegget vil kome på høyring hausten 2022. Regjeringa tek sikte på å kome med framlegg til nytt inntektssystem for kommunane i kommune-proposisjonen våren 2023, med verknader frå 2024.

- **Korleis vil utviklinga i rentenivå påverka kommunen?**

Vi har no i ein lengre periode hatt eit historisk lågt rentenivå, signala frå Noregs Bank er at ein kan forventa ei renteheving i både i 2022 og 2023. I samband med at vi nå i gjennomføre refinansiering av låna våre så forventar kommunedirektøren at endra rentenivå vil påverka kommunen sin økonomi. Det er i rulleringa av budsjettplanen lagt opp til auke i våre finanskostnader.

- **Korleis vil folketalet og folketalssamansetjinga i kommunen utvikle seg dei komande åra?**

Vi ser utifrå oppdaterte tal frå SSB at gruppa over 80 år veks, dette skjer alt frå 2021/22 og i heile planperioden. Det er derfor i rulleringa tatt inn ein auka kostnad innan helse og omsorg frå 2023 til 2026

- **Kva delar av Austrheim kommunen sitt tenestetilbod kan forvente auka etterspurnad?**

Ut frå endra demografisk samansetjing så vil ein kunne forventa auka etterspurnad etter tenester innan helse og omsorg.

- **Kva delar av kommunen sitt tenestetilbod kan forvente redusert etterspurnad?**

Kommunedirektøren har i sitt framlegg til rullering ikkje lagt inn reduksjon i løyvingane til dei einskilde sektorane, utover at AKE vil overta kostnader som ligg hos forvaltning og service.

- **På kva områder vil kostnadene auke i framtida dersom det ikkje vert teken grep i dag?**

Det er behov for at ein ser nærare på om den faste kostnadsdelen (løn) er for høg i høve til den samla budsjettamma. Det er no gjennomført ei endring i organiseringa av kommunen utan at ein har sett nærare på økonomien ved denne endringa. Kommunen bør i større grad ha fokus på lovpålagte tenester versus ikkje-lovpålagte tenester.

- **Kva alternativ har kommunen for å dekkje dei identifiserte framtidige behov?**

Det er 2 måtar å dekkja framtidige behov på, anten gjennom å redusere kostnadane eller å auka inntektene. Historisk har ein hatt fokus å kutte kostnader, og kanskje ikkje hatt like stort fokus på å auka inntektene gjennom å selje tenester til andre kommunar evt. auke talet til innbyggjarar gjennom tilflytting. Fokus framover i planperioden bør vere å auke talet på innbyggjarar då dette vil auka rammetilskottet til kommunen. For Austrheim som kommune tyder det at vi må vere ein attraktive kommune både å bu og arbeide i.

- **Kor ligger usikkerheitene/risikoane, og korleis handterer kommunen dei?**

Kommunedirektøren har i rulleringa ikkje lagt inn investeringar for 2026, då ein bør ta ein grundig

diskusjon knytta til investeringar utover dei som inngår i sjøvkostområdet. Vi skal i denne 4-årsperioden gjennomføre fleire store investeringar som vil påverka økonomien vår. Dette gjeld:

- Ferdigstille oppgraderinga av skulane våre
- Opprusting av Nordliheimen, evt bygge ny sjukeheim/omsorgstun
- Bygging av omsorgsbustadar
- Halde fram med oppgradering/utbygging av VA

Desse investeringane vil vera monalege og avgrensa kommune sitt handlingsrom til å gjennomføre andre større investeringar. Det at vi i ein perioden skal auke låneopptaket som gjev større avdrag samstundes som vi skal byggje opp eit monaleg disposisjonsfond gjev grunnlag for at ein må prioritera i planperioden. Ein måte som kan gje oss handlingsrom er å bruka lengre tid på å byggja opp disposisjonsfondet. Ein ser i rulleringa av økonomiplanen at nettoavsetningar ligg på mellom 6,5 til 9,3 millionar for dei åra som inngår i planen.

Rullering av driftsbudsjett.

Alle tal er i 2022 kroner og vil bli endra når statsbudsjettet ligg føre. Ein skal ikkje gløyme at dette gjeld både inntekt og utgifter. Ser ein perioden samla så er det ikkje særleg stor auke i inntektssida, på same måte som er det her i rulleringa er lagt opp til at ein har drift på dagens nivå. Ein ser og at vi både i budsjett for 2022 og 2023 ikkje når måltala når det gjeld netto driftsresultat. Ser ein på kostnadssida så er det ei markert auke når det gjeld finansutgifter grunna auka rente og låneopptak. Ein kjem ikkje utanom at det å gjennomføre store investeringsprosjekt har ein kostnad.

Resultatoversikt drift i økonomiplanen 2023-2026 					
	Budsjett 2022	2023	2024	2025	2026
Sum inntekter	-284 107	-288 139	-294 279	-297 279	-297 279
Sum utgifter	286 301	287 624	289 824	292 024	292 024
Brutto resultat	2 195	-514	-4 454	-5 254	-5 254
Netto finansutgifter og inntekter	6 224	9 322	11 022	11 822	11 822
Motpost avskrivinger	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900
Netto resultat	-7 481	-7 092	-9 332	-9 332	-9 332
Sum disponeringar eller dekning av netto driftsresultat	7 481	7 092	9 332	9 332	9 332
Årsresultat	0	0	0	0	0
Netto resultat i prosent av sum inntekter	2,6 %	2,5 %	3,2 %	3,1 %	3,1 %
Rammeendring	0	0	0	0	0

I framlegget som ligg til rullering av driftsrammer per område så er det auka i ramme til helse og omsorg, medan kostnadene innan forvaltning og service er redusert. Auken i sentrale funksjonar heng saman at ein har valt å legge inn alle lønsauke samla, og at den blir fordelt når lønsoppgjera er klare. For 2023 vil det vere desse driftsrammene som vert lagt til grunn i budsjettarbeidet. Kommunedirektøren treng tilslutning til at detaljbudsjetteringa tek utgangspunkt i desse netto driftsrammer. Når statsbudsjettet for 2023 vil ein sjå kva dei endelege tala vert.

Netto driftsramme per område ¹

Rammeområder	Funksjonsvisning	Orgvisning							
	Budsjett 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2025	Økonomiplan 2026	Endring 2023	Endring 2024	Endring 2025	Endring 2026
► Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	27 878	28 137	29 115	30 281	30 281	259	1 237	2 403	2 403
► Politisk styring og kontrollorgan	3 638	3 638	3 638	3 638	3 638	0	0	0	0
► Oppvekst, kultur, bibliotek, idrett og fritid	77 932	77 932	77 932	77 932	77 932	0	0	0	0
► Helse, omsorg og frivillige tenester	84 982	86 046	87 268	88 302	88 302	500	500	500	500
► Forvaltning og service	16 343	16 343	15 443	15 443	15 443	0	-900	-900	-900
► Felles inntekter og utgifter	16 400	16 400	16 400	16 400	16 400	0	0	0	0
Driftsutgifter per tenestoområde	227 174	228 497	229 797	231 997	231 997	759	837	2 003	2 003
Korr. finansutgifter i tenestoområda	-20	-20	-20	-20	-20	0	0	0	0
Korr. avsetningar og årsoppgjersdisposisjonar i tenestoområda	-3 679	-3 679	-3 679	-3 679	-3 679	0	0	0	0
Korr. motpost avskrivningar i tenestoområdet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Legg til kommentar									
Brutto resultat (KOSTRA)	2 195	-514	-4 454	-5 254	-5 254	-3 273	-8 435	-10 269	-10 269

Som sagt ovanfor så vil kostnaden med låneauke i perioden påvirke både når det gjeld storleiken på avdrag og kva vi må betale i renter for låna våre. Det er ikkje lagt inn at auke i utbytte og eigaruttak i denne framskrivinga.

Netto finansutgifter og inntekter ¹

	Budsjett 2022	Økonomiplan 2023	Økonomiplan 2024	Økonomiplan 2025	Økonomiplan 2026	Endring 2023	Endring 2024	Endring 2025	Endring 2026
Renteinntekter	-496	-596	-696	-796	-796	-100	-200	-300	-300
Utbytte og eieruttak	-5 000	-2 502	-2 502	-2 502	-2 502	2 498	2 498	2 498	2 498
Renteutgifter	2 100	2 800	3 600	4 000	4 000	700	1 500	1 900	1 900
Avdrag på lån	9 600	9 600	10 600	11 100	11 100	0	1 000	1 500	1 500
Netto finansinntekter/finansutgifter	6 204	9 302	11 002	11 802	11 802	3 098	4 798	5 598	5 598
Finansutgifter i tenestoområda	20	20	20	20	20	0	0	0	0
Totale finansutgifter	6 224	9 322	11 022	11 822	11 822	3 098	4 798	5 598	5 598
Motpost avskrivninger	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900	-15 900	0	0	0	0
Motpost avskrivningar i tenestoområda	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto resultat (KOSTRA)	-7 481	-7 092	-9 332	-9 332	-9 332	-175	-3 637	-4 671	-4 671

I rulleringa er det ikkje gjort nokon endringar i investeringar i høve til langtidsbudsjettet for 2022-2025, kommunedirektøren treng difor signal om kva investeringar som skal inn og evt. om andre skal takast ut av framlegget. Når det gjeld skulebygg så ligg vi inne med 10 millionar i 2023, dette beløpet vil bli endra når endeleg kontrakt for skulane våre er klar. ROP-bustadane som låg inne i budsjettet for 2022, vil mest truleg verte forseinka og vil koma inn i 2023, slike at det på same vis som for skulane komme med i endeleg framlegg.

Eigande avdeling	Status	Hovudprosjekt (kode)	Hovudprosj.	Tidlegare løyrt (i1000 kroner)	2023	2024	2025	2026	Sum i planperioden	Totalt
	Alle ▼									
Forvaltning og service	Tidlegare vedteke	K90002	Omsorgsbustad	0	1 000	6 000	0	0	7 000	7 000
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	Tidlegare vedteke	K90059	Elbilar	0	500	500	0	0	1 000	1 000
Oppvekst, kultur, bibliotek, idrett og fritid	Tidlegare vedteke	K90061	Skulebygg 2021-2024	25 000	10 000	0	0	0	10 000	35 000
Forvaltning og service	Løpande	K90028	VIA	Løpande	7 900	5 000	5 000	0	17 900	Løpande
Forvaltning og service	Løpande	K90038	Kloakkpumpestasjon	Løpande	4 100	0	0	0	4 100	Løpande
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	Løpande	K90052	IKT Austrheim komm/digitalisering	Løpande	500	500	500	0	1 500	Løpande
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	Løpande	K97000	Inntilskot Austrheim kyrke	Løpande	200	200	200	0	600	Løpande
Kommunedirektøren - sentrale funksjonar	Løpande	K97500	Egenkapitalinnskot KLP	Løpande	800	800	800	0	2 400	Løpande
Oppvekst, kultur, bibliotek, idrett og fritid	Parkert	K90051	Steinaldersplass	700	50	0	0	0	50	750

Konklusjon

Som ein ser i rulleringa av langtidsbudsjettet så er det ikkje forventa monaleg auka i inntektene våre. Dette gjer at fokus dei neste 4 åra vil vera å redusere kostnadsdelen. Kommunedirektøren meiner at ein i samband med budsjett 2023 og i planperioden bør setja konkrete mål for god økonomistyring i Austrheim kommune. Døme på slike mål kan vera:

- Kommunen si langsiktige planlegging skal ha mål om ei berekraftig økonomisk utvikling som tek i vare notida sitt behov utan å stå i vegen for at framtidige generasjonar klarar å ta i vare sine behov (generasjonsprinsippet).
- Kommunen skal til ei kvar tid ha eit disposisjonsfond på minst 28 mill. kr som buffer ved eit eventuelt driftsunderskott.
- Kommunen skal ha ei lånegjeld som ikkje overstig gjennomsnittet for norske kommunar og samstundes tek i vare generasjonsprinsippet.
- Kommunen sin økonomiplan for dei fire neste åra skal sjåast i lys av det investering- og driftsbehov kommunen vil ha i eit perspektiv på inntil 8 år.
- Austrheim kommunen skal ha myndiggjorte leiarar med ansvar for og mynde til å disponere tildelte driftsrammer.

Kommunedirektøren tilrår at kommunestyret vedtek den framlagte økonomiplanen slik han ligg føre, men vil i budsjettframlegg for 2023 kome med endeleg framlegg til økonomiplan for perioden 2023-2026. Nest steg i budsjettarbeidet er at dei ulike einingane startar opp sitt detaljbudsjettarbeid og utgangspunktet for dette arbeidet er det framlegget til rammer som ligg inne i denne rulleringa. Ved framlegg av statsbudsjett vil tala blir løfta til 2023 og evt. øyremerka midlar bli fordelt.